

Budsjettrundskriv Økonomiplan år 2019 - 2022

Innledning

Så er vi i gang med budsjettprosessen for år 2019 – 2022. For de fleste av oss blir det «business as usual» i 2019, men vi er i en omstilling fortsatt.

Vårt resultat skal forbedres med 30 mill på 4 år, mot 2017, og vi er på god vei.

(Årets prosess er lagt opp til at i tillegg til det vi har arbeidet med tidligere, også skal definere tjenestemål.)

Budsjettering av tallene - Arena budsjettverktøy

Arena har 3 hoved trinn i budsjettprosessen:

Trinn 1; Konsekvensjustert budsjett (inkludert lønnsarkene)

Trinn 2; Tiltaksdelen (ønsker, og utredede tilpasningstiltak)

Trinn 3; Beslutningsprosessen (lage budsjettversjoner/endelig økonomioversikter).

Enhetene utfører trinn 1 og 2 med eventuelt bistand fra økonomisjef/controller (og rådmann).

Rådmann utfører trinn 3 (lager Rådmannens budsjettforslag), økonomisjef tar ut økonomioversiktene etter Formannskap og Kommunestyrevedtakene.

Tilgang

Internett adressen er <http://www.arenanorgeas.no/>

Brukernavn og passord har dere fått tildelt tidligere. Brukernummer er 1922.

Hvis spørsmål/glemt passord send epost til økonomisjefen.

Arena budsjettssystem vil være klar til budsjettering – lønnsarkene 4.10.2019

Brukermanual Arena

Brukermanualer ligger tilgjengelig på siden til arena øverst på venstremargen (Hjelp fra Arena). I tillegg kan man trykke på Spørsmåltegnen (samme linje som Hovedmeny). Da vil man få opp spørsmålstegn på de enkelte menyene. Ved å trykke på spørsmålstegnene får man opp veiledning om det bestemte menyvalget.

Utgangspunkt

Til hjelp i budsjettarbeidet er endelig regnskap for år 2017 og opprinnelig budsjett år 2018 lagt inn i Arena. Innlagt lønnsfil blir lønn august.

Hvordan effekt av lønnsoppgjør 2018 blir lagt inn i Arena, er avhengig av når personal kjører lønnsoppgjørene. Det vil bli oppdateringer fortløpende, og vi sender ut varsel om ny versjon.

Forslag til arbeidsgang

1. Kontroller at lønnsdata i Arena er riktig. Dette gjelder stillingsprosent, årslønn og eventuelle tillegg. Sjekk at antall stillinger er riktig. NB behov for økt antall stillinger skal IKKE legges inn her. Det skal ikke budsjetteres med sykevikarer og refusjon på dette, det samme med fødselspermisjon. Vi foretar korreksjon tertialvis.
2. Konsekvensjuster budsjettet. Systemet foreslår automatisk samme beløp som i år 2018.. Nb! tiltak skal ikke budsjetteres i denne kolonnen.
HA også fokus på at funksjon/kontoer er korrekt – jamfør kontoplanen.
Rosa ruter betyr at lønnsarten ikke finner info fra lønnsarket – da foreslår den budsjett 2018 – her må dere særlig sjekke om dette blir korrekt.
Sjekk at dere fjerner/legger inn med prosjektnummer der det er aktuelt.

3. Konsekvensjuster hvert år i økonomiplanperioden (f.eks valg hvert 2 år).
4. Tilpasningstiltak må arbeides med parallelt helt frem til fristen.
5. I hovedsak må dere legge inn alle tall på driftskostnader selv, med basis i 2017, 2018 og aug 2018 regnskap. Dette fordi vi ha hatt for mye «følgefeil» fra den automatiske prosessen som har vært kjørt tidligere år.
6. Vi avrunder til nærmeste 100 (ikke på krona).

Definisjon på konsekvensjustert budsjett

Konsekvensjustert budsjett er framskriving av dagens budsjett, basert på de vedtak og avtaler som er kjent pr dato.

Det som inngår i konsekvensjustert budsjett blir da:

- Endring av lønn som følge av lønnsoppgjør og lønnsglidning pga ansiennitet for stillinger som ligger inne fra før.
- Prisstigning på større avtaler (der vi vet at regningen blir større neste år)
- Helårseffekt av vedtak /vedtatte ytterligere reduksjoner fra år 2019
- Effekt av lovmessige og forskriftsmessige endringer
- Feilbudsjetteringer som rettes opp
- Oppgaver som er lovpålagt
- Statsbudsjettet
- Redusert aktivitetsnivå på grunn av endrede behov (f.eks redusert elevtall).

NB kun kostnader vi ikke kan unngå skal legges inn i konsekvensjustert budsjett, ikke legg inn ønsker.

I modellen for demografi, er følgende lagt til grunn som utgiftsendringer for Bardu:

1922 BARDU

Anslag endring i kommunens utgiftsbehov (i 1000 kroner) per tjenesteområde som følge av befolkningsendringer (endring fra 1.1.2018)

Endring utgiftsbehov per 1.	Pleie- og omsorg	Grunnskole	Barnehage	Sosial	Kommunehelse	Barnevern	SUM BARDU
2019	2 088	-1 741	-255	19	67	-271	-93
2020	1 305	2 009	-3 989	-75	2	-159	-907
2021	1 766	-1 607	284	-160	128	-95	317
2022	1 637	-804	-1 823	-38	67	-200	-1 161

Som dere ser, er det forventet en reduksjon på noen områder i årene som kommer, mens helse og omsorg forventes økt. Det er oppvekst som møter utfordringer fremover, med synkende elevtall i årene som kommer.

Modellen ligger her: B:\Økonomistyring\Fakta og demografi (har alle tilgang?)

Der finner dere også en modell fra Telemarksforskning, som også bekrefter det over.

Som dere ser, vil det for oss samlet være et null-spill. Derfor må vi allerede nå starte prosessen med å endre ressursbruken, gjennom å flytte de fra grunnskole/barnehage/barnevern og over til pleie og omsorg.

Diverse:

Husk å skrive kommentarer, og å skrive når rammen er ferdig – slik at vi vet når vi kan begynne å se på området.

NB! Dersom dere gjør endringer/avdekker feil knyttet til lønn (feilt ansvar, konto etc) må det gis særskilt beskjed om dette til Lønn- og personal!!
Det dere endrer kommer ikke automatisk til Lønn- og personal.

Husk å involver de tillitsvalgte og verneombud.

Tidsplan:

10.10 Ramme sendes ut til enhetene
1.10 – 14.10 Lønnsarkene (fast ansatte, andre?)
1.10 – 14.10 Inntektene
14.10 Betalingsregulativet for 2019 er klart – går til k styret 31.10.18 (F skap 24.10)
07.10 – 21.10 Driftskostnader
22.10 – 28.10 Saldering 1 – kontroll/korreksjoner
24.10 Gjennomgang med formannskap - betalingsregulativet
29.10. – 05.11 Endelig budsjett fra rådmannen
07.11 Sak ut til formannskap
14.11 Økonomiplan ut på høring
05.12 Til behandling i kommunestyret

Måltall og føringer:

Netto driftsresultat på 1,75% = 7,5 mill
Bruk av kraftinntekter 12,5 mill til drift 7,5 mill til frie fond
Prisvekst ca 2,1% (Betalingsregulativet må vedtas først)
Investeringer – holdes på minimum pga ny skole – egen prosess -
Lønn og sosiale skal reduseres med 2% mot 2018, driftskostnader kan øke med 1%.
Økt digitalisering

Rammer

Vi vil legge inn rammer for de ulike rammeområdene, info om dette kommer. I hovedsak blir det som 2018, med noen endringer. Kommer ca 10.10.18

Noen andre føringer:

Internfakturering skal opphøre, kostnaden skal splittes på funksjon (gjelder ikke VARF – selvkostområdene)

BARDU kommune

Beregning av utgiftsbehov - tillegg/trekk i kroner for år
(utgiftsutjevnedede tilskudd)

2019

prisnivå faste 2018-priser

	HELE LANDET		BARDU			Bruk av folketall 1.7.2018	
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts- behovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj	
						kr per innb	1000 kr
0-1 år	0,0054	118 267	88	0,9872	-0,01 %	-3	-14
2-5 år	0,1414	246 598	186	1,0007	0,01 %	5	21
6-15 år	0,2646	634 798	482	1,0074	0,20 %	99	394
16-22 år	0,0225	465 492	382	1,0888	0,20 %	101	402
23-66 år	0,1033	3 035 065	2 161	0,9447	-0,57 %	-289	-1 150
67-79 år	0,0551	555 836	506	1,2078	1,14 %	579	2 304
80-89 år	0,0758	177 201	138	1,0332	0,25 %	127	507
over 90 år	0,0382	44 561	35	1,0421	0,16 %	81	324
Basis tillegg	0,0189	325	0,7879	3,2156	4,19 %	2 119	8 427
Sone	0,0101	20 473 409	23 644	1,5322	0,54 %	272	1 082
Nabo	0,0101	9 385 627	11 674	1,6502	0,66 %	332	1 322
Landbrukskriterium	0,0021	1	0,0016	2,1462	0,24 %	122	484
Innvandrere 6-15 år ekskl Skand	0,0071	49 464	29	0,7779	-0,16 %	-80	-317
Norskfødte med innv foreld 6-15 år ekskl Skand							
Flyktninger uten integreringstils	0,0084	147 902	55	0,4934	-0,43 %	-215	-856
Dødlighet	0,0451	41 160	32	1,0315	0,14 %	72	286
Barn 0-15 med enslige forsørger	0,0164	122 673	62	0,6706	-0,54 %	-273	-1 087
Lavinntekt	0,0103	260 937	150	0,7627	-0,24 %	-124	-492
Uføre 18-49 år	0,0065	94 623	68	0,9535	-0,03 %	-15	-61
Opphopningsindeks	0,0096	224	0	0,1822	-0,79 %	-397	-1 580
Urbanitetskriterium							
Aleneboende 30 - 66 år	0,0194	449 127	282	0,8330	-0,32 %	-164	-652
PU over 16 år	0,0483	19 487	15	1,0213	0,10 %	52	207
Ikke-gifte 67 år og over	0,0451	342 622	296	1,1462	0,66 %	334	1 327
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0173	40 654	21	0,6881	-0,54 %	-273	-1 086
Innbyggere med høyere utdann	0,0190	1 321 033	861	0,8647	-0,26 %	-130	-517
I Kostnadsindeks	1,0000			1,04607	4,61 %	2 331	9 273